

FRCA HOLDING ApS

Kragholmen 15
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2016

Allan Ingvartsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FRCA HOLDING ApS
Kragholmen 15
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 29935564
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordjyske Bank A/S
9900 Frederikshavn

Revisor ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark

CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for FRCA Holding ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Det er min opfattelse , at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.
- Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.
- Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Frederikshavn, den 06/05/2016

Direktion

Allan Bang Ingvarsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i FRCA Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for FRCA Holding ApS. for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 06/05/2016

Jess Hæstrup
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Regnskabsgrundlaget

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet de i årsregnskabsloven anførte betingelser er opfyldt.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatet er opgjort som et samlet resultat i datterselskaberne.

Ejendommenes drift

Ejendommenes drift omfatter huslejeindtægter med fradrag af driftsomkostninger ved ejendommene, er indregnet i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttoresultat, hvori også andre eksterne omkostninger er fratrukket.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydningen i udskudt skat er indregnet i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og reguleringer af tidligere år. Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i aconto skatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 - 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Med udgangspunkt i anskaffelssummen for aktierne og anparterne er der foretaget regulering med datterselskabernes resultat. Aktierne og anparterne måles til datterselskabernes indre værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi pr. balancedagen. Omkostninger ved værdipapirhandel behandles som en del af anskaffelses- henholdsvis afståelsessummen således, at beløbene resultatmæssigt indgår i kursreguleringer.

Periodisering

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavne aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til den nominelle værdi pr. balancedagen, uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		-314.157	-399.434
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-74.999	-54.999
Resultat af ordinær primær drift		-389.156	-454.433
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.569.207	996.530
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.744.736	892.223
Andre finansielle indtægter		2.806	2.249
Øvrige finansielle omkostninger		-714	-102.671
Ordinært resultat før skat		3.926.879	1.333.898
Skat af årets resultat	2	-417.829	86.527
Årets resultat		3.509.050	1.420.425
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		25.000	61.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		70.089	46.445
Overført resultat		3.413.961	1.312.980
I alt		3.509.050	1.420.425

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		10.154.200	10.199.949
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.997	14.996
Materielle anlægsaktiver i alt		10.164.197	10.214.945
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.253.997	3.183.908
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.851.069	5.180.438
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	11.105.066	8.364.346
Anlægsaktiver i alt		21.269.263	18.579.291
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.499.118	950.085
Tilgodehavende skat		551.114	309.968
Andre tilgodehavender		7.321	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		9.999	44.020
Tilgodehavender i alt		2.067.552	1.304.073
Likvide beholdninger		433.690	267.568
Omsætningsaktiver i alt		2.501.242	1.571.641
Aktiver i alt		23.770.505	20.150.932

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		966.872	896.783
Overført resultat		14.634.560	11.220.599
Egenkapital i alt	5	15.801.432	12.317.382
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		5.130.013	5.541.490
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	5.130.013	5.541.490
Gæld til realkreditinstitutter		419.668	411.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.313	232.650
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.810.007	1.451.507
Skyldig selskabsskat		493.672	134.993
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.400	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		25.000	61.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.839.060	2.292.060
Gældsforpligtelser i alt		7.969.073	7.833.550
Passiver i alt		23.770.505	20.150.932

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	70.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.999	4.999
	<u>74.999</u>	<u>54.999</u>

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	411.540	-90.987
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	6.289	4.460
	<u>417.829</u>	<u>-86.527</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.287.125
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.287.125
Nettoopskrivninger primo	896.783
Andel i årets resultat jf. note	1.569.207
Udloddet udbytte	-1.499.118
Nettoopskrivninger ultimo	966.872
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.253.997

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Frederikshavn Rengøring Consortie ApS	100%	1.800.000	1.499.118
Ejendommen Elmevej 66, Frederikshavn ApS	100%	1.354.257	72.002
Aalborg Rengøring Consortie ApS	100%	99.740	-1.913
I alt		3.253.997	1.569.207

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	896.783	11.220.599	12.317.382
Årets resultat		70.089	3.413.961	3.484.050
Egenkapital ultimo	200.000	966.872	14.634.560	15.801.432

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	5.549.681	419.668	5.130.013	3.525.897
	5.549.681	419.668	5.130.013	3.525.897

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedformål er at drive holdings-selskabsvirksomhed

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst .

Herud over har selskabet ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret værdipapirdepot, ialt kursværdi pr. 31/12 2015 kr. 7.851.069.